

14828768-4110-113-01
Statisztikai számjel

01-09-921931
Cégbizjegyzék száma

Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft.

1192 Budapest, Ady Endre út 7. G. ép. fszt.

Egyszerűsített éves beszámoló 2018. december 31.

Keltezés: Budapest, 2019.04.10.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
KISPEST VÁROSFEJLESZTÉSI
ÉS ÜZEMELTETÉSI KFT.
1192 Budapest,
Ady Endre u. 7.
Adószám: 14828768-9-01

14828768-4110-113-01
Statisztikai számjel

1/3. oldal

01-09-921931
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Eszközök (aktívák)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	A. Befektetett eszközök	70958	0	69287
2	I. IMMATERIÁLIS JAVAK	0		0
3	II. TÁRGYI ESZKÖZÖK	70958		69287
4	III. BEFEKTETETT PÉNZÜGYI ESZKÖZÖK	0		0
5	B. Forgóeszközök	49293	0	63021
6	I. KÉSZLETEK	0		0
7	II. KÖVETELÉSEK	1016		811
8	III. ÉRTÉKPAPÍROK	0		0
9	IV. PÉNZESZKÖZÖK	48277		62210
10	C. Aktív időbeli elhatárolások	1289		4424
11	Eszközök összesen	121540	0	136732

Keltezés: Budapest, 2019.04.10.


a vállalkozás vezetője (képviselője)

14828768-4110-113-01
P.H. MÉRLEGESZÉSI
ÉS ÜZEMELTETÉSI KFT.
1192 Budapest,
Köly Endre u. 7.
Tel: 06-28-768-2140

14828768-4110-113-01
Statisztikai számjel

2/3. oldal

01-09-921931
Cégjegyzék száma

"A" MÉRLEG Források (passzívák)


2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor- szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosí- tásai	Tárgyév
a	b	c	d	e
12	D. Saját tőke	106073	0	120621
13	I. JEGYZETT TŐKE	3500		3500
14	II. JEGYZETT, DE MÉG BE NEM FIZETETT TŐKE (-)	0		0
15	III. TŐKETARTALÉK	62947		62947
16	IV. EREDMÉNYTARTALÉK	37809		39626
17	V. LEKÖTÖTT TARTALÉK	0		0
18	VI. ÉRTÉKELESI TARTALÉK	0		0
19	VII. ADÓZOTT EREDMÉNY	1817		14548
20	E. Céltartalékok	0		0
21	F. Kötelezettségek	5081	0	3381
22	I. HÁTRASOROLT KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
23	II. HOSSZÚ LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	0		0
24	III. RÖVID LEJÁRATÚ KÖTELEZETTSÉGEK	5081		3381
25	G. Passzív időbeli elhatárolások	10386		12730
26	Források összesen	121540	0	136732

Keltezés: Budapest, 2019.04.10.

ADÓSZÁM: 14828768-4110-113-01
P.H. FELTETÉSI KFT.
1192 Budapest,
Ady Endre u. 7.
Telefon: 74029740, 9.82


a vállalkozás vezetője (képviselője)

14828768-4110-113-01

3/3. oldal

Statisztikai számjel

01-09-921931

Cégjegyzék száma

"A" EREDMÉNYKIMUTATÁS (összköltség eljárással)

2018. december 31.

adatok E Ft-ban

Sor-szám	A tétel megnevezése	Előző év	Előző év(ek) módosításai	Tárgyév
a	b	c	d	e
1	I. Értékesítés nettó árbevétele	70110		85159
2	II. Aktivált saját teljesítmények értéke	0		0
3	III. Egyéb bevételek	583		611
4	IV. Anyagjellegű ráfordítások	41130		44296
5	V. Személyi jellegű ráfordítások	22159		21429
6	VI. Értékcsökkenési leírás	1830		1967
7	VII. Egyéb ráfordítások	817		857
8	A. ÜZEMI (ÜZLETI) TEVÉKENYSÉG EREDMÉNYE (I±II+III-IV-V-VI-VII)	4757	0	17221
9	VIII. Pénzügyi műveletek bevételei	31		2
10	IX. Pénzügyi műveletek ráfordításai	0		0
11	B. PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (VIII-IX)	31	0	2
12	C. ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY (±A±B)	4788		17223
13	X. Adófizetési kötelezettség	2971		2675
14	D. ADÓZOTT EREDMÉNY (±C-X)	1817	0	14548

Keltetés: Budapest, 2019.04.10.



a vállalkozás vezetője (képviselője)

P.H.
 4107281 VÁLLALKOZÁSFEJLESZTÉSI
 ÉS ÜZEMELTETÉSI KFT.
 1192 Budapest,
 Ady Endre u. 7.
 Adószám: 15820740.9.02

Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2018.évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft.

Székhely: 1192. Budapest, Ady Endre út 7. G épület Fsz.

Céj.szám: 01-09-921931

Adószám: 14828768-2-43

KSH: 14828768-4110-113-01

KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET

2018. évi

Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Budapest, 2019.04.10.



Horváth Gyula

KISPEST VÁROSFEJLESZTÉSI
ÉS ÜZEMELTETÉSI KFT.
1192 Budapest,
Ady Endre u. 7.
Adószám: 14828768-2-43

I. ÁLTALÁNOS RÉSZ

1. A vállalkozás alapadatai

A vállalkozás neve: Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft.
Székhely: 1192. Budapest, Ady Endre út 7. G épület Fszrt.
Cégszám: 01-09-921931
Adószám: 14828768-2-43
KSH szám: 14828768-4110-113-01

Alakulás időpontja: 2009.07.08.
Alakulás típusa: korlátolt felelősségű társaság
Törzstőke nagysága: 3,500 E Ft
Tárgyévi mérlegfőösszeg: 136,732 E Ft
Beszámoló időszaka: 2018.01.01. - 2018.12.31.

A vállalkozás korlátolt felelősségű társaságként működik.

Döntéshozó szervek: Ügyvezetés és felügyelő bizottság
Fő tevékenység: 4110 Épületépítési projekt szervezése

Egyéb tevékenységek:

6820 Saját tulajdonú, bérelt ingatlan bérbeadása, üzemeltetése
6020 Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása
5911 Film-, video-, televízióműsor-gyártás
5912 Film, video gyártás, televíziós műsorfelvétel utómunkálatai

2. Szervezeti adatok

A vállalkozás tulajdonosai:

Név	Cím	Szavazati arány	Aláírási jogosult	Képviselőre jogosult
Budapest Főváros XIX. kerület KISPEST Önkormányzata	1195.Budapest, Városház tér 18-20.	100.00%	Nem	Nem

Minősített többséget biztosító befolyással rendelkező tag:

Név	Cím	Szavazati arány	Aláírásra jogosult	Képviselőre jogosult
Budapest Főváros XIX.kerület KISPEST Önkormányzata	1195.Budapest, Városház tér 18-20.	100.00%	Nem	Nem

Tulajdonosokon kívül aláírásra, képviselőre jogosult személyek:

Név	Cím	Aláírásra jogosult	Képviselőre jogosult
Horváth Gyula	1182.Budapest, Nemeske utca 89.	Igen	Igen

A beszámoló aláírására jogosult személy:

Horváth Gyula ügyvezető Lakcíme: 1182 Budapest, Nemeske utca 29.

A vállalkozásnál az alapító okirat szerint a könyvvizsgálat kötelező.

A beszámolót bejegyzett, kamarai tag könyvvizsgáló ellenőrizte.

Könyvvizsgáló adatai:

ASC Adószakértő Kft

2890 Tata, Országgyűlés tér 3. Nyilvántartási száma: 001202

Stamler Jánosné, Nyilvántartási száma: 000312 .

A könyvvizsgáló az auditálási feladatokon kívül más szolgáltatást nem végez a társaságnak.

A könyvviteli szolgáltatást külső szolgáltató végzi.

Adeco Kft. 12208700-2-43

1195 Budapest, Petőfi utca 9. fszt. 2.

Mérlegképes könyvelő: Reczetár Ildikó

Elérhetőség: 2621 Verőce, Kereszt utca 4. 06-209615872

Regisztrációs szám: 146308

Jelen kiegészítő melléklet a SZT. 16.§.(5) bekezdése szerint azokat az információkat tartalmazza, melyek a nyilvánosságra hozatal szempontjából fontosak. A fontosságot a költség-haszon összevetésének elve alapján határoztuk meg.

3. Piaci helyzet elemzése

2018-ban sikerült tovább növelni a nyereségünket, mintegy 14.548.000 forinttal. Ugyan csökkent az árbevétel, de a takarékos gazdálkodásnak köszönhetően az anyag jellegű ráfordítások csökkentésével nyereséget tudtunk elérni. A különböző pályázati anyagokat saját magunk készítettük el, így nem kellett költséget ráfordítani. Újabb UNIÓS projekteket nem nyert az Önkormányzat. A projektmenedzseri bevételek e miatt csökkentek. Változatlanul végezzük a TV műsorok szerkesztését és összeállítását. Az előzőeket figyelembe véve a mérlegkészítésig a vállalkozói tevékenység folytatásának ellentmondó tényező vagy körülmény nem áll fenn. 2 projektnek végeztük a projekt menedzseri feladatát, melynek köszönhetően a 2018. évben ismét nyereségesen zárjuk az évet. 2019. év folyamán még takarékosabb gazdálkodást kell folytatnunk, mivel az év folyamán nem várható uniós pályázat menedzselési munkája.

4. Számviteli politika meghatározó elemei

A vállalkozás számviteli politikájának összeállításakor figyelembe vette a számviteli törvény alapelveit.

Ez biztosítja azt, hogy a cég beszámolója reálisan mutassa a vállalkozás jelenlegi vagyoni és pénzügyi helyzetét, a működése eredményének megbízható és valós bemutatását és a mai helyzet alapján a jövőbeni tervek is kirajzolódnak.

A társaság a számviteli törvény valós értékelésre vonatkozó előírásait nem alkalmazza.

A mérlegben szereplő eszközök értékelésénél nem alkalmazza az értékhelyesbítés módszerét.

Az év folyamán előforduló számviteli teendők ütemezése:

Teendő	Ütemezés
Analitika-főkönyv egyeztetés	negyedévente
Céltartalék képzés és megszüntetése	évente
Értékelési különbözetek elszámolása	évente
Értékhelyesbítések elszámolása	évente
Értékvesztések elszámolása	évente
Éves elszámolású adók előírása	évente
Főkönyvi kivonat készítés	negyedévente vagy adatszolgáltatáskor
Időbeli elhatárolások elszámolása	évente
Kerekítési különbözetek elszámolása	évente
Leltár-analitika egyeztetés	minden leltározásnál
Terv szerinti értékcsökkenés elszámolása	havonta vagy kivezetéskor
Terven felüli értékcsökkenés elszámolása	értékeléskor vagy az eseménykor

Analitikus nyilvántartást vezet a cég a vevői követelésekről és a szállítói tartozásokról, valamint a tárgyi eszközzeiről és immateriális javakról. A munkabérek és egyéb személyi jellegű kifizetések analitikus nyilvántartási kötelezettségének a bérszámfejtés keretében tesz eleget.

Beszámoló formája: Egyszerűsített éves
Mérleg típusa: 'A' változat
Eredménykimutatás típusa: Összköltség eljárással
Mérlegkészítés pénzneme: HUF
Mérleg fordulónapja: 2018.12.31.
Mérlegkészítés időpontja: 2019.02.28.

A könyvvizetés módja: kettős könyvvitel. A könyvelésre kiadott számlacsoportokat, számlákat, al- és részletező számlákat, azok számjeleit és megnevezését a számlatükörben fogja össze. A számlatükör és a szöveges számlarend együtt teszi lehetővé, hogy a könyveit a számviteli törvény előírásai szerint vezesse.

A felmerült költségeket elsődlegesen az 5. számlaosztályban tartja nyilván.
Az 5. számlaosztály megfelelő tagolásával biztosítja, hogy mind a külső, mind a belső információk rendelkezésre álljanak. A 6-7 számlaosztályokat nem nyitotta meg.

A rendkívüli bevételek és rendkívüli ráfordítások között azokat a tételeket mutatja ki, melyek függetlenek a vállalkozási tevékenységtől, a rendes üzletmeneten kívül esnek, nincsenek összefüggésben a szokásos vállalkozási tevékenységgel.

Jelentős összegű hiba értelmezése:

Jelentős összegű hiba: ha a hiba feltárásának évében, a különböző ellenőrzések során, egy adott üzleti évet érintően (évenként külön-külön) feltárt hibák és hibahatások - eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő - értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja a számviteli politikában meghatározott értékhatárt. Minden esetben jelentős összegű a hiba ha a hiba feltárásának évében az ellenőrzések során - ugyanazon évet érintően - megállapított hibák, hibahatások eredményt, saját tőkét növelő-csökkentő értékének együttes (előjeltől független) összege meghaladja az ellenőrzött üzleti év mérlegfőösszegének 2 százalékát, illetve ha a mérlegfőösszeg 2 százaléka nem haladja meg az 1 millió forintot, akkor az 1 millió forintot.

Az év során jelentősebb hiba miatt önellenőrzés nem történt.

Az év során történt ellenőrzések jelentősebb összegű eltéréseket nem tártak fel.

5. Értékelési eljárások bemutatása

Bekerülési érték:

Az immateriális javak beszerzési értékét beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki.

A tárgyi eszközöket beszerzési áron, az amortizációval csökkentve mutatja ki.

Értékcsökkenés elszámolása:

A havonta elszámolandó értékcsökkenés megtervezése az eszköz bekerülési (bruttó) értékének arányában történik: az egyedi eszköz várható használata, ebből adódó élettartama, fizikai elhasználódása és erkölcsi avulása, az adott felhasználási területre jellemző körülmények figyelembevételével.

Az értékcsökkenés tervezésekor a cég az eszközök elhasználódásának ideje függvényében lineáris leírást alkalmazott.

Az értékcsökkenés elszámolása havonta történik.

Kisértékű eszközök értékcsökkenési leírása:

A 100.000 Ft alatti egyedi bekerülési értékkel bíró vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök bekerülési értéke a használatbavételkor értékcsökkenési leírásként egy összegben elszámolásra kerül. Ebben az esetben az értékcsökkenési leírást nem tervezzük.

Nem jelentős maradványérték:

A maradványértéket nulla összeggel vesszük figyelembe az értékcsökkenési leírás tervezése során, ha az eszköz hasznos élettartama végén várhatóan realizálható értéke valószínűsíthetően nem haladja meg a 100 E Ft-ot.

Ha a meghatározó jelentőségű tárgyi eszközöknél az elszámolásra kerülő értékcsökkenés megállapításakor (megtervezésekor) figyelembe vett körülményekben (az adott eszköz használatának időtartamában, az adott eszköz értékében vagy a várható maradványértékben) lényeges változás következik be, terven felüli értékcsökkenést számolunk el.

Nem számolunk el terv szerinti, illetve terven felüli értékcsökkenést a már leírt, illetve a tervezett maradványértéket elért immateriális jószágnál, tárgyi eszközöknél.

A vállalkozás az immateriális javakról és tárgyi eszközökről folyamatos mennyiségi analitikát vezet, a főkönyvvel való egyeztetés a mérleg fordulónapján történik.

Készletek értékelése:

A társaságnak értékelendő készlete nincs.

Külföldi pénzürtékre szóló eszközök, kötelezettségek értékelése:

Az MNB által közétett hivatalos devizaárfolyamon történt.

Értékvesztés elszámolásának esetei:

Követelések:

A vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérlegfordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél értékvesztést számolunk el - a mérlegkészítés időpontjában rendelkezésre álló információk alapján - a követelés könyv szerinti értéke és a követelés várhatóan megtérülő összege közötti - veszteségjellegű - különbség összegében, ha ez a különbség tartósan mutatkozik és jelentős összegű.

A vevőként, az adósonként kisösszegű követeléseknél - a vevők, az adósok együttes minősítése alapján - az értékvesztés összegét ezen követelések nyilvántartásba vételi értékének százalékában határozzuk meg. (2, 25 ill. 100%)

Amennyiben a vevő, az adós minősítése alapján a követelés várhatóan megtérülő összege jelentősen meghaladja a követelés könyv szerinti értékét, a különbözettel a korábban elszámolt értékvesztést visszairással csökkentjük.

Ha a korábban értékvesztett követelések utólag pénzügyileg megtérülnek, az értékvesztés visszairását ezekben az esetekben is elvégezzük.

Tárgyévben elszámolt értékvesztést és értékvesztés visszairását megalapozó információk a vállalkozásnál:

2018. évben befolyt, előző években már értékvesztett követelésekre 2018. évben összesen 306.223 Ft értékvesztés visszairás történt.

2018. évi elszámolt értékvesztések összesen: 344.375.-HUF

Részletesen az alábbiak szerint alakult:

91-180 napos késedelem esetén	2%	3.021.-HUF
181-360 napos késedelem esetén	25%	48.499.-HUF
360 napon túli késedelem esetén	100%	292.855.-HUF

6. Vagyoni, pénzügyi, jövedelmi helyzet elemzése

Vagyoni helyzet mutatószámai:

Tartósan befektetett eszközök aránya:

$$(A/(A+B+C))*100$$

Tárgyév:	50,67%	Előzőév:	58,38%	Változás:	-7,71%
----------	--------	----------	--------	-----------	--------

Forgó eszközök aránya:

$$((B+C)/(A+B+C))*100$$

Tárgyév:	49,33%	Előzőév:	41,62%	Változás:	7,71%
----------	--------	----------	--------	-----------	-------

Tőkeerősség:

$$(D/Források\összesen)*100$$

Tárgyév:	88,22%	Előzőév:	87,27%	Változás:	0,95%
----------	--------	----------	--------	-----------	-------

Saját forrással finanszírozott forgóeszközök értéke:

$$B+C-FIII$$

Tárgyév:	64.064 E Ft	Előzőév:	45.501 E Ft	Változás:	18.563 E Ft
----------	-------------	----------	-------------	-----------	-------------

Forgótőke - saját tőke aránya:

$$((B+C-FIII)/D)*100$$

Tárgyév:	53,11%	Előzőév:	42,90%	Változás:	10,21%
----------	--------	----------	--------	-----------	--------

Befektetett eszközök összes fedezettsége:

$$((D+FI+FII)/A)*100$$

Tárgyév:	174,09%	Előzőév:	149,49%	Változás:	24,60%
----------	---------	----------	---------	-----------	--------

Saját tőkével fedezett befektetett eszközök:

*(D/A)*100*

Tárgyév: 174,09% Előzőév: 149,49% Változás: 24,60%

Saját tőke - jegyzett tőke aránya:

*(D/DI)*100*

Tárgyév: 3.446,31% Előzőév: 3.030,66% Változás: 415,66%

Saját tőke növekedése:

*(DVII/D)*100*

Tárgyév: 12,06% Előzőév: 1,71% Változás: 10,35%

Kötelezettségek részaránya:

*(F/Források összesen)*100*

Tárgyév: 2,47% Előzőév: 4,18% Változás: -1,71%

Pénzügyi helyzet mutatószámai:

Likviditási mutató:

(B/F)

Tárgyév: 18,64 Előzőév: 9,7 Változás: 8,94

Likviditási (II) mutató:

(BII+BIII+BIV)/FIII

Tárgyév: 829,4 Előzőév: 1.025,5 Változás: -196,1

Likviditási gyorsráta értéke:

BIV/FIII

Tárgyév: 18,40 Előzőév: 9,50 Változás: 8,90

Jövedelmi helyzet mutatószámai:

Nettó termelési érték:

Ért. nettó árbev. + ASTÉ - Anyagjell. ráf. - Écs.

Tárgyév: 38.896 E Ft Előzőév: 27.150 E Ft Változás: 11.746 E Ft

Anyagmentes termelési érték:

Ért. nettó árbev. + ASTÉ - Anyagjell. ráf.

Tárgyév: 40.863 E Ft Előzőév: 28.980 E Ft Változás: 11.883 E Ft

Árbevételarányos termelési és értékesítési nyereség:

*(Üzemi tev. eredm. / Ért. nettó árbev.) * 100*

Tárgyév: 20,22% Előzőév: 6,79% Változás: 13,43%

Összes tőke jövedelmezősége:

*((Szokásos váll. eredm. + Fizetendő kamatok és Kamat jell. ráf.) / (D+FI+FII+FIII+FIII2-DVI)) * 100*

Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2018.évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

Tárgyév: 14,28% Előzőév: 4,51% Változás: 9,77%

Alaptőke jövedelmezősége:
(Adózott eredmény/(D1-D11)) * 100

Tárgyév: 415,66% Előzőév: 51,91% Változás: 363,75%

Megtermelt pénzjövedelem:
Écs. + Adózott eredmény

Tárgyév: 16.515 E Ft Előzőév: 3.647 E Ft Változás: 12.868 E Ft

Árbevételarányos pénzjövedelem:
((Écs. + Adózott eredmény) / Ért. nettó, árbev.) * 100

Tárgyév: 19.39% Előzőév: 5.20% Változás: 14.19%

Tőkearányos pénzjövedelem:
((Écs. + Adózott eredmény) / (D-D11-D16)) * 100

Tárgyév: 13.69% Előzőév: 3.44% Változás: 10.25%

II. SPECIFIKUS RÉSZ

A) MÉRLEG SPECIFIKUS RÉSZ

1. ESZKÖZÖK

Immateriális javak bruttó értékének változásai:

Immateriális javak	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Átsorolás (E Ft)	Záró (E Ft)
Kisértékű vagyoni értékű jogok és szellemi termékek	418	0	86	0	332
Összesen	418	0	86	0	332

Tárgyi eszközök bruttó értékének változásai:

Tárgyi eszközök	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Átsorolás (E Ft)	Záró (E Ft)
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	79.357	0	0	0	79.357
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1.764	130	634	0	1.260
Kisértékű műszaki eszközök	0	24	0	0	24
Összesen	81.121	154	634	0	80.641

Immateriális javak értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Immateriális javak	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Átsorolás (E Ft)	Záró (E Ft)
Kisértékű vagyoni értékű jogok és szellemi termékek	418	92	178	0	332
Összesen	418	92	178	0	332

Tárgyi eszközök értékcsökkenés leírásának változása (lineáris):

Tárgyi eszközök	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Átsorolás (E Ft)	Záró (E Ft)
Ingtalanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	8.638	1.587	0	0	10.225
Egyéb berendezések, felszerelések, járművek	1.525	264	684	0	1.105
Kisértékű műszaki eszközök	0	24	0	0	24
Összesen	10.163	1.875	684	0	11.354

Immateriális javak mozgása összefoglaló táblázat:

Immateriális javak	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Átsorolás (E Ft)	Záró (E Ft)
Bruttó érték	418	0	86	0	332
Lineáris értékcsökkenés	418	92	178	0	332
Nettó érték	0	-92	-92	0	0

Tárgyi eszközök mozgása összefoglaló táblázat:

Tárgyi eszközök	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Átsorolás (E Ft)	Záró (E Ft)
Bruttó érték	81.121	154	634	0	80.641
Lineáris értékcsökkenés	10.163	1.875	684	0	11.354
Nettó érték	70.958	-1.721	-50	0	69.287

Követelések részletezése:

Követelések	2017. XII. 31. (E Ft)	2018. XII. 31. (E Ft)
Belföldi követelések	2 522	2 359
Követelések elszámolt értékvesztése	-1 693	-1 731
Vevői követelések mérlegszerinti értéke	829	628
Egyéb követelések	187	183
Mérleg szerinti követelések összesen	1.016	811

Eszközök értékvesztése

Követelések értékvesztésének változását bemutató táblázat:

Követelések	Előző években elszámolt értékvesztés (Ft)	Tárgyévben elszámolt értékvesztés (Ft)	Tárgyévben visszaírt értékvesztés (Ft)	Halmazott elszámolt értékvesztés (Ft)
ANDEZ Kft.	2.172	0	2.172	0
B.Ferenc	222	0	222	0
B.Tamás	98.700	168.580	98.700	168.580
BETATEAM Kft.	506	0	506	0
B.Jánosné	318	0	318	0
B.Tibor dr.	2.160	1.590	2.160	1.590
Cs.Erika	318	320	318	320
D.Dénes	3.290	0	3.290	0
D-László	1.180	0	1.180	0
F.Lajos	19.638	515	19.638	515
F.Krisztina	1.420	0	1.420	0
G.Katalin	3.588	14.054	3.588	14.054
G.Zoltán	10.363	259	10.363	259
H.Istvánné	1.401	0	1.401	0
H.István	6.580	13.160	6.580	13.160
H.Tibor.	12.000	12.000	12.000	12.000
J.Jánosné	3.290	0	3.290	0
J.Sándor	318	0	318	0

Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2018.évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

J.József	3.250	0	3.250	0
K.György	231	0	231	0
K.János	3.330	0	3.330	0
L.Jenőné	19.740	0	19.740	0
LÁZÁRIMRE Szolg.Kft.	10.188	0	10.188	0
L.István	10.023	6.843	10.023	6.843
M.László	469	0	469	0
M.H.Andrea	445.491	9.358	0	454.849
M.Ferencné	318	0	318	0
M.Zoltán	222	0	222	0
N.László	222	0	222	0
N.dr.P.Zsuzsanna	6.581	9.748	6.581	9.748
O.Rudolf	3.290	0	3.290	0
P.József	395	0	395	0
P.Tímea	45	0	45	0
P.Veronika	3.290	13.160	3.290	13.160
P.Györgyné	33.158	32.900	33.158	32.900
P.István	8.607	0	8.607	0
P.Istvánné	222	889	222	889
P.József	13.160	23.030	13.160	23.030
R.Ottó László	2.625	10.501	2.625	10.501
S.Erzsébet	351	1.403	351	1.403
Sz.Gézáné dr.	408	2.038	408	2.038
T.Zoltán	367	3.657	367	3.657
T.Attila	17.308	0	17.308	0
T.F.Józsefné	184	0	184	0
T.Lajos	194	0	194	0
T.Tibor	318	0	318	0
Z.Tibor	263	3.290	263	3.290
Cz.István	0	19	0	19
F.László Csaba	0	40	0	40

Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft.
KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET a 2018.évi Egyszerűsített éves beszámolóhoz

H.Dezső	0	13	0	13
H.Dezsóné	0	13	0	13
T.László	0	13.442	0	13.442
V.Józsefné	0	3.290	0	3.290
ZÖLD HÁZ Építő Kft.	0	263	0	263
J.Jánosné	941.055	0	0	941.055
Összesen	1.692.769	344.375	306.223	1.730.921

Értékhelyesbítés

A vállalkozás a tárgyévben értékhelyesbítéssel nem élt.

Mérlegforduló napon fennálló vevői követelések értéke: 628 E Ft

Egyéb követelések:

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Fizetett óvadék	120
Helyi iparüzési adó túlfizetésből adódó követelés	16
NAV illeték követelés	14
Pénzforgalmi ÁFA elszámolási számla	33
Összesen	183

Aktív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Bevételek aktív időbeli elhatárolása	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Záró (E Ft)
Garázsok 2017. évi vill.energia fogyasztásának tovább számlázása	538	0	538	0
Bp.XIX.Polg.Hivatal GSZ2251/2017. számla	750	0	750	0
Bp.XIX.Kispest Önkormányzat GSZ2766/2018 számla	0	750	0	750
Bp.XIX.Kispest Önkormányzat GSZ2767/2018 számla	0	2.700	0	2.700
Bp.XIX.Kispest Önkormányzat GSZ0046/2019 számla	0	591	0	591
2018.évi villamosenergia továbbszámlázás árbevétele	0	383	0	383
Összesen	1.288	4.424	1.288	4.424

Környezetvédelemmel kapcsolatos információk:

A környezet védelmét közvetlenül szolgáló tárgyi eszközökkel a társaság nem rendelkezik.

A társaság tevékenységéből veszélyes hulladék, környezetre káros anyag nem keletkezett.

2. FORRÁSOK

Jegyzett tőke üzleti éven belüli változása:

Tulajdonosi kapcsolat	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Záró (E Ft)
Budapest Főváros XIX.kerület Kispest Önkormányzat	3.500	0	0	3.500
Összesen	3.500	0	0	3.500

Saját tőke elemek üzleti éven belüli változása:

Megnevezés	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Záró (E Ft)	Változás oka
Jegyzett tőke	3.500	0	0	3.500	
Tőketartalék	62.947	0	0	62.947	
Eredménytartalék	37.809	1.817	0	39.626	2017. évi adózott eredmény
Lekötött tartalék	0	0	0	0	
Értékelési tartalék	0	0	0	0	
Adózott eredmény	1.817	14.548	1.817	14.548	2018.évi adózott eredmény realizálása, 2017. évi átkönyvelés eredménytartalékból
Saját tőke összesen	106.073	16.365	1.817	120.621	

A mérlegben kimutatott kötelezettségekből a hátralévők futamideje 5 évnél rövidebb.

A kötelezettségek visszafizetendő összege nem nagyobb a kapott összegnél.

Mérlegforduló napon fennálló szállítói kötelezettségek értéke: 298 E Ft.

A szállítói kötelezettségek visszaigazoltak.

Egyéb kötelezettségek:

Megnevezés	Összeg (E Ft)
2018. december havi bér kötelezettség	120
2018.IV.név. kisvállalati adóelőlege	916
ÁFA kötelezettség	833
Bírói munkabér letiltás	10
Egészségbiztosítási és munkaerőpiaci járulék kötelezettség	249
EHO kötelezettség	3
Nyugdíjjárulék kötelezettség	299
Személyi jövedelemadó előleg kötelezettség	451
Vevők túlfizetéséből származó kötelezettség	202
Összesen	3.083

Passzív időbeli elhatárolások jelentősebb összegei:

Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Záró (E Ft)
2018-ban számlázott, 2017. évet érintő igénybevett szolgáltatások elhatárolása	689	0	689	0
2019-ben számlázott, 2018. évet érintő igénybevett szolgáltatások elhatárolása	0	3.332	0	3.332
Összesen	689	3.332	689	3.332

Halasztott bevételek	Nyitó (E Ft)	Növekedés (E Ft)	Csökkenés (E Ft)	Záró (E Ft)
Fejlesztési célra kapott támogatás	9.698	0	300	9.398
Összesen	9.698	0	300	9.398

B) EREDMÉNYKIMUTATÁS SPECIFIKUS RÉSZ

Az értékesítés nettó árbevétele a létesítő okiratban megjelölt főbb tevékenységenkénti bontásban:

TEÁOR szám	Tevékenységi kör	Árbevétel (E Ft)
25916	Ingatlan bérbeadás árbevétele	25.916
6020	Televízió műsor összeállítása, szolgáltatása	50.439
7414	Project menedzselés árbevétele	8.500
	Továbbszámlázott energia szolgáltatás bevétele	303
Összesen		85.159

Egyéb bevételek:

Megnevezés	Bevétel (E Ft)
Fejlesztési célra kapott támogatás	300
Kerekítési különbözetek	5
Visszaírt értékvesztés	306
Összesen	611

Egyéb igénybe vett szolgáltatások:

Megnevezés	Költség (E Ft)
Bankköltségek	700
Biztosítási díjak	290
Hatósági díjak, illetékek	14
Kamarai hozzájárulás	23
Összesen	1.027

Egyéb ráfordítások:

Megnevezés	Ráfordítás (E Ft)
Adóalapot nem módosító késedelmi pótlékok	12
Elengedett követelések nyilvántartási értéke	5
Helyi Iparüzési adó	494
Kerekítési különbözetek	2
Követelésekre elszámolt értékvesztés	344
Összesen	857

III. TÁJÉKOZTATÓ RÉSZ

Vezető tisztségviselőkkel, és a felügyelő bizottsági tagokkal kapcsolatos elszámolások

A társaságnál 3 tagú felügyelőbizottság működik.

A társaságnál a felügyelő bizottság tagjai tevékenységükért az alábbiak szerint vettek fel díjazást. Az ügyvezető feladatát munkaviszonyban látja el, ezért részére kifizetett munkabér összegét a következő táblázat tartalmazza.

Megnevezés	Összeg (E Ft)
Felügyelő bizottság	2.287
Összesen	2.287

A társaság a vezető tisztségviselőknek, a felügyelő bizottság tagjainak nem folyósított sem előleget, sem kölcsönt, nevükben garanciát nem vállalt.

Munkavállalók bér és létszámadatai:

Megnevezés	Átlagos statisztikai létszám	Béreköltség (E Ft)	Személyi jellegű egyéb kifizetések (E Ft)
Szellemi foglalkozású alkalmazottak	3,00	9.254	947
Szellemi foglalkozású ügyvezető	1,00	8.181	660
Összesen	4,00	17.435	1.607

Statisztikai átlagléttség 2018.-ban: 4 fő

Környezetvédelem

Veszélyes hulladékok, környezetre káros anyagok

A tevékenység jellegéből adódóan a Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft. nem termel, és nem tárol veszélyes hulladékot, a tevékenység során keletkező, környezetre káros anyagok elenyészőek.

A megbízható és valós összképhez szükséges további adatok

A számviteli törvény előírásainak alkalmazása, a számviteli alapelvek érvényesítése elegendő a megbízható és valós összképnek a mérlegben, eredmény kimutatásban történő bemutatásához.



Ikt. szám: 19/2019.

FÜGGETLEN KÖNYVVIZSGÁLÓI JELENTÉS

A Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft. tulajdonosának

Vélemény

Elvégeztük a Kispest Városfejlesztési és Üzemeltetési Kft., cégjegyzékszám 01-09-921931 ("a Társaság") 2018. évi egyszerűsített éves beszámolójának könyvvizsgálatát, amely egyszerűsített éves beszámoló a 2018. december 31-i fordulónapra készített mérlegből – melyben az eszközök és források egyező végösszege 136 732 E Ft, az adózott eredmény 14 548 E Ft nyereség -, és az ugyanezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó eredménykimutatásból, valamint a számviteli politika jelentős elemeinek összefoglalását is tartalmazó kiegészítő mellékletből áll.

Véleményünk szerint a mellékelt egyszerűsített éves beszámoló megbízható és valós képet ad a Társaság 2018. december 31-én fennálló vagyoni és pénzügyi helyzetéről, valamint az ezen időponttal végződő üzleti évre vonatkozó jövedelmi helyzetéről a Magyarországon hatályos, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvénnyel összhangban (a továbbiakban: „számviteli törvény”).

A vélemény alapja

Könyvvizsgálatunkat a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálói Standardokkal összhangban és a könyvvizsgálatra vonatkozó – Magyarországon hatályos – törvények és egyéb jogszabályok alapján hajtottuk végre. Ezen standardok értelmében fennálló felelősségünk bővebb leírását jelentésünk „A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége” szakasza tartalmazza.

Függetlenek vagyunk a társaságtól a vonatkozó, Magyarországon hatályos jogszabályokban és a Magyar Könyvvizsgálói Kamara „A könyvvizsgálói hivatás magatartási (etikai) szabályairól és a fegyelmi eljárásról szóló szabályzata”-ban, valamint az ezekben nem rendezett kérdések tekintetében a Nemzetközi Etikai Standardok Testülete által kiadott „Könyvvizsgálók Etikai Kódexe”-ben (az IESBA Kódex-ben) foglaltak szerint, és megfelelünk az ugyanezen normákban szereplő további etikai előírásoknak is.

Meggyőződésünk, hogy az általunk megszerzett könyvvizsgálói bizonyíték elegendő és megfelelő alapot nyújt véleményünkhöz.

A vezetés és az irányítással megbízott személyek felelőssége az egyszerűsített éves beszámolóért

A vezetés felelős az egyszerűsített éves beszámolóban a számviteli törvénnyel összhangban történő és a valós bemutatás követelményének megfelelő elkészítéséért, valamint az olyan belső kontrolléért, amelyet a vezetés szükségesnek tart ahhoz, hogy lehetővé váljon az akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítástól mentes egyszerűsített éves beszámoló elkészítése.

Az egyszerűsített éves beszámoló elkészítése során a vezetés felelős azért, hogy felmérje a Társaságnak a vállalkozás folytatására való képességét és az adott helyzetnek megfelelően közzétegye a vállalkozás folytatásával kapcsolatos információkat, valamint a vezetés felel a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállításáért. A vezetésnek a vállalkozás folytatásának elvéből kell kiindulnia, ha ennek az elvnek az érvényesülését eltérő rendelkezés nem akadályozza, illetve a vállalkozási tevékenység folytatásának ellentmondó tényező, körülmény nem áll fenn.

Az irányítással megbízott személyek felelősek a Társaság pénzügyi beszámolási folyamatának feltügyeletéért.



A könyvvizsgáló egyszerűsített éves beszámoló könyvvizsgálatáért való felelőssége


A könyvvizsgálat során célunk kellő bizonyosságot szerezni arról, hogy az egyszerűsített éves beszámoló egésze nem tartalmaz akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állítást, valamint az, hogy ennek alapján a véleményünket tartalmazó független könyvvizsgálói jelentést bocsássunk ki. A kellő bizonyosság magas fokú bizonyosság, de nem garancia arra, hogy a Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardokkal összhangban elvégzett könyvvizsgálat mindig feltárja az egyébként létező lényeges hibás állítást. A hibás állítások eredhetnek csalásból vagy hibából, és lényegesnek minősülnek, ha ésszerű lehet az a várakozás, hogy ezek önmagukban vagy együttesen befolyásolhatják a felhasználók adott egyszerűsített éves beszámoló alapján meghozott gazdasági döntéseit.

A Magyar Nemzeti Könyvvizsgálati Standardok szerinti könyvvizsgálat egésze során szakmai megítélést alkalmazunk és szakmai szkepticizmust tartunk fenn.

Továbbá:

- Azonosítjuk és felmérjük az egyszerűsített éves beszámoló akár csalásból, akár hibából eredő lényeges hibás állításainak a kockázatait, kialakítjuk és végrehajtjuk az ezen kockázatok kezelésére alkalmas könyvvizsgálati eljárásokat, valamint elegendő és megfelelő könyvvizsgálati bizonyítékot szerzünk a véleményünk megalapozásához. A csalásból eredő lényeges hibás állítás fel nem tárásának a kockázata nagyobb, mint a hibából eredő, mivel a csalás magában foglalhat összejátszást, hamisítást, szándékos kihagyásokat, téves nyilatkozatokat, vagy a belső kontroll felülírását.
- Megismerjük a könyvvizsgálat szempontjából releváns belső kontrollt annak érdekében, hogy olyan könyvvizsgálati eljárásokat tervezzünk meg, amelyek az adott körülmények között megfelelőek, de nem azért, hogy a Társaság belső kontrolljának hatékonyságára vonatkozóan véleményt nyilvánítsunk.
- Értékeljük a vezetés által alkalmazott számviteli politika megfelelőségét és a vezetés által készített számviteli becslések és kapcsolódó közzétételek ésszerűségét.
- Következtetést vonunk le arról, hogy helyénvaló-e a vezetés részéről a vállalkozás folytatásának elvén alapuló egyszerűsített éves beszámoló összeállítása, valamint a megszerzett könyvvizsgálati bizonyíték alapján arról, hogy fennáll-e lényeges bizonytalanság olyan eseményekkel vagy feltételekkel kapcsolatban, amelyek jelentős kétséget vethetnek fel a Társaság vállalkozás folytatására való képességét illetően. Amennyiben azt a következtetést vonjuk le, hogy lényeges bizonytalanság áll fenn, független könyvvizsgálói jelentésünkben fel kell hívni a figyelmet az egyszerűsített éves beszámolóban lévő kapcsolódó közzétételekre, vagy ha a közzétételek e tekintetben nem megfelelőek, minősíteni kell véleményünket. Következtetéseink a független könyvvizsgálói jelentésünk dátumáig megszerzett könyvvizsgálati bizonyítékon alapulnak. Jövőbeli események vagy feltételek azonban okozhatják azt, hogy a Társaság nem tudja a vállalkozást folytatni.
- Értékeljük az egyszerűsített éves beszámoló átfogó bemutatását, felépítését és tartalmát, beleértve a kiegészítő mellékletben tett közzétételeket, valamint értékeljük azt is, hogy az egyszerűsített éves beszámolóban teljesül-e az alapul szolgáló ügyletek és események valós bemutatása.
- Az irányítással megbízott személyek tudomására hozzuk - egyéb kérdések mellett - a könyvvizsgálat tervezett hatókörét és ütemezését, a könyvvizsgálat jelentős megállapításait, beleértve a Társaság által alkalmazott belső kontrollnak a könyvvizsgálatunk során általunk azonosított jelentős hiányosságait is, ha voltak ilyenek.

Tata, 2019. április 10.


Stampler Jánosné
Ügyvezető

ASC Adószakértő Kft.

2890 Tata, Országgyűlés tér 3.

nyilvántartási szám: 001202

ASC Adószakértő Kft.


igazságügyi szakértő cég

2890 Tata, Országgyűlés tér

Szakértői és tanácsadói tevékenység

adó- és járuléki, pénzügyi, tokepiaci

Nyilvántartási szám: 009080


Stampler Jánosné

kamarai tag könyvvizsgáló

kamarai tagsági szám: 000312